

## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «АСНА ЛОГИСТИКА ЮГ» ЗА 2021 ГОД**

---

### **1 ОБЩАЯ ЧАСТЬ**

ООО «АСНА ЛОГИСТИКА ЮГ» (далее – «Общество») зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Основной государственный регистрационный номер Общества в Едином Государственном Реестре Юридических Лиц – 1206400002930, дата внесения записи 20 февраля 2020 года.

Единственным учредителем Общества является ООО «АСНА» с долей в уставном капитале номинальной стоимостью 10 000 (десять тысяч) рублей, что составляет 100 % уставного капитала.

13 февраля 2020 года на должность Генерального директора назначена Фрейлих Марина Генриховна.

Главным бухгалтером Общества с 01 июня 2020 года является Ермилова Елена Юрьевна.

#### **1.1 Юридический адрес**

Юридический и фактический адрес Общества: 410536, Саратовская обл., Саратовский р-н, Ферма ХУТОР, Промышленная территория, зд. 5А, СКЛАД №1, 2 ЭТАЖ, ПОМЕЩЕНИЕ 31.

#### **1.2 Основные виды деятельности**

Основным видом деятельности Общества является: деятельность по складированию и хранению.

Деятельность Общества регламентируется законодательством РФ.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2021 год составила 19 человек, за 2020 год составила 6 человек.

### **2 ОРГАНИЗАЦИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора от 20 февраля 2020 года.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С:Предприятие 8.3».

#### **2.1 Применимость допущения непрерывности деятельности Общества**

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (принцип непрерывности деятельности).

Общество в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

По оценке руководства Общества Сложная эпидемиологическая ситуация, распространение коронавирусной инфекции, предпринимаемые органами власти меры по предупреждению ее распространения, в том числе связанные с полным или частичным ограничением деятельности работы организаций и их сотрудников, не оказали и не окажут в течение, как минимум 12 месяцев после отчетной даты существенного влияния на экономические показатели деятельности Общества.

По оценке руководства Общества события, связанные с проведением с 24 февраля 2022 года РФ специальной военной операции на Украине, в том числе введенные иностранными государствами, компаниями, учреждениями и иными лицами экономические, социальные, политические санкции (ограничения) в отношении российских юридических и физических лиц, которые затрагивают различные сферы экономической деятельности и объем которых в 2022 году вероятно будет увеличен, принятые РФ ответные меры (санкции) и финансовые, экономические и иные меры реагирования на санкции, и их последствия, включая значительную волатильность на фондовых и валютных рынках, ограничения на рынках сбыта, импорта, экспорта и передвижение капитала, существенный рост заемных средств, риски потери ключевых поставщиков или покупателей, прекращения работы в РФ иностранных IT-систем (программ) не привели и не приведут в течение, как минимум 12 месяцев после отчетной даты, к возникновению значительных сомнений в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

В отношении Общества, ее руководства и владельцев санкции не введены, деятельность Общества не зависит от внешних заимствований, курса валюты и иных сегментов рынка, затронутых санкциями, существенного сокращения объема деятельности не планируется, финансовое положение Общества стабильное.

Основной деятельностью Общества является оказание логистических услуг по складированию и хранению фармацевтической продукции. Основным покупателем услуг Общества является ООО «АСНА», крупнейшая федеральная организация, в рамках которой ведут свою деятельность более 10 000 аптек, в отношении которой и реализуемых ею товаров санкции не введены. При этом доля реализуемых ООО «АСНА» товаров, произведенных в США и странах ЕС, невелика, значительную долю занимают товары, произведенные из сырья иных стран, в том числе Индии. Кроме того, прогнозируется, что в условиях нестабильной экономической ситуации, роста инфляции и, как следствие, издержек обращения спрос на фармацевтическую продукцию останется достаточно высоким и может даже вырасти. В связи с этим влияние вышеуказанных событий и их последствий на деятельность Общества высоковероятно будет не столь значительным.

При этом руководство Общества осуществляет постоянный контроль за развитием ситуации, и в случае возможного ухудшения будут предприниматься меры, направленные на максимальное нивелирование негативных последствий роста инфляции, которые будут реализовываться и своевременно корректироваться в зависимости от ее развития. К числу таких мер относятся следующие: сокращение постоянных расходов, компенсирование возросших расходов за счет увеличения цен на оказываемые услуги, при необходимости привлечение заемных денежных средств от материнской компании.

Намерение прекращать свою деятельность у Общества отсутствует.

## **2.2 План счетов бухгалтерского учета**

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

## **2.3 Проведение инвентаризации**

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация всех активов и обязательств была проведена по состоянию на 31.12.2021 года.

## **2.4      *Оборотные и внеоборотные активы и обязательства***

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в деятельности Общества в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

## **2.5      *Учет основных средств***

В составе основных средств отражаются здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, офисное оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной на основе срока полезного использования этого объекта. Применение линейного способа начисления амортизации производится в течение всего срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, а также нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Переоценка основных средств не проводится.

## **2.6      *Учет запасов***

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Товары и материалы, принятые на ответственное хранение и по договорам комиссии, принимаются к учету на забалансовых счетах в ценах, указанных в накладных (актах приема-передачи) поставщика.

Учет отпуска запасов ведется по методу средней себестоимости.

## **2.7      *Специальная одежда***

Учет спецодежды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н.

Состав специальной одежды.

В составе специальной одежды (далее – спецодежда) учитываются средства труда: халаты, куртки, комбинезоны, различная обувь, жилеты, брюки, каски и другие виды специальной одежды.

Сроки службы спецодежды устанавливаются следующие:

- каски – 3 года,

- остальная спецодежда (халаты, куртки, комбинезоны, различная обувь, жилеты, брюки) – 1 год.

Спецодежда, срок службы которой более 12 месяцев, учитывается в качестве объекта основных средств.

Спецодежда, срок службы которой менее 12 месяцев, учитывается на счете 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе» и списывается в расходы при выдаче ее сотруднику.

## **2.8 Учет доходов**

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от транспортно-логистических услуг.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом.
- Сумма выручки может быть определена.
- Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество в будущем получит в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).
- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

## **2.9 Учет расходов**

Расходы делятся на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В составе расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с производственным процессом оказания услуг по основному виду деятельности и управленческие расходы.

В составе расходов по обычным видам деятельности учитываются:

- расходы на аренду склада;
- расходы на транспортную логистику;
- расходы на оплату труда складских работников;
- отчисления на социальные нужды складских работников;
- амортизация основных средств, находящихся на складе;
- прочие расходы.

В составе управленческих расходов учитываются:

- расходы на аренду за помещение общехозяйственного назначения (офис);
- услуги по охране;
- услуги интернета,
- услуги связи;
- представительские расходы;
- командировочные расходы;
- информационные, консультационные, аудиторские услуги;
- амортизационные отчисления по основным средствам, используемым на административных объектах;
- техобслуживание и ремонт техники, предназначенной для эксплуатации управленческими кадрами и т.д.;
- расходы на страхование имущества и личное страхование;

- расходы на программное обеспечение;
- расходы на оплату труда бухгалтеров, юристов, кадровиков и прочего административно-управленческого персонала;
- отчисления на социальные нужды;
- прочие расходы.

Не признаются расходами Общества выбытие активов в порядке предварительной оплаты материально-производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг, имущественных прав.

В составе прочих расходов учитываются иные затраты, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности и коммерческим расходам.

### **2.10 Учет затрат по кредитам и займам**

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:

- проценты на сумму займа (кредита), подлежащие уплате заимодавцу (кредитору) в размере и на условиях, предусмотренных договорами займа (кредита);
- дополнительные расходы по займам.

Дополнительными расходами по займам являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора);
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Дополнительные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов), включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока займа (кредита).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в стоимость этого инвестиционного актива равномерно независимо от условий их оплаты согласно договорам займа (кредита).

### **2.11 Учет оценочных резервов и оценочных обязательств**

В бухгалтерском учете отражается резерв на оплату неиспользованных отпусков.

Оценочное обязательство на предстоящую оплату неиспользованных отпусков рассчитывается на основе количества неиспользованных дней отпуска на отчетную дату по каждому сотруднику и среднему заработку за один день, рассчитанному на конец каждого месяца.

### **2.12 Учет расходов будущих периодов**

Учет расходов будущих периодов осуществляется на счете 97 «Расходы будущих периодов» по фактически произведенным затратам. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.). В случае если из соответствующих документов невозможно сделать вывод о сроке, то он определяется комиссией, состав которой утверждается Генеральным директором Общества.

В состав расходов будущих периодов включаются:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- расходы, связанные с получением лицензий на оказание услуг связи, телевизионное вещание и радиовещание;
- расходы на приобретение программного обеспечения без передачи исключительных прав на программы;
- прочие расходы, относящиеся к будущим периодам.

Расходы будущих периодов погашаются равномерно, исходя из срока действия лицензии, авторского договора и договора о предоставлении права доступа к электронным сайтам,

правообладателем которых является предоставляющая сторона по договору, или равномерно в течение срока предполагаемого использования данного актива.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих оборотных и внеоборотных активов в зависимости от ожидаемого срока погашения на отчетную дату.

### **2.13 Отложенный налог на прибыль**

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на начало и конец периода определяются способом отсрочки, который предусматривает определение временных разниц как доходов и расходов, формирующих бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль – в другом или в других отчетных периодах.

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто.

Под условным расходом по налогу на прибыль понимается величина, определяемая как произведение бухгалтерской прибыли на ставку налога на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. Постоянные разницы учитываются дифференцировано по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница, и отражаются обособленно.

## **3 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

Первоначальная стоимость по группам основных средств на 31 декабря 2021 и 2020 гг. представлена следующим образом:

	На 31 декабря 2020 года	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.) На 31 декабря 2021 года
Машины и оборудование	4 458	240	-	4 698
Сооружения	2 106	-	-	2 106
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 938	104	-	2 042
Офисное оборудование	783	228	-	1 011
<b>Итого</b>	<b>9 285</b>	<b>572</b>	<b>-</b>	<b>9 857</b>

	На 31 декабря 2019 года	Поступило	Выбыло	(тыс. руб.) На 31 декабря 2020 года
Машины и оборудование		4 458		4 458
Сооружения		2 106		2 106
Производственный и хозяйственный инвентарь		1 938		1 938
Офисное оборудование		783		783
<b>Итого</b>		<b>9 285</b>		<b>9 285</b>

Сумма накопленной амортизации по группам основных средств на 31 декабря 2021 и 2020 гг. представлена следующим образом:

	На 31 декабря 2021 года	(тыс. руб.) На 31 декабря 2020 года
Машины и оборудование	1 485	380
Офисное оборудование	451	85
Сооружения	373	137
Производственный и хозяйственный инвентарь	320	110
<b>Итого</b>	<b>2 629</b>	<b>712</b>

#### 4 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие внеоборотные активы на 31 декабря 2021 и 2020 гг. представлены следующим образом:

	На 31 декабря 2021 года	(тыс. руб.) На 31 декабря 2020 года
Обеспечительные платежи по аренде	1 165	1 165
Неисключительные права	924	650
<b>Итого</b>	<b>2 089</b>	<b>1 815</b>

#### 5 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 гг. представлен следующим образом:

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
<b>Прибыль (Убыток) до налогообложения</b>	<b>1 529</b>	<b>(998)</b>
<b>Расход по налогу на прибыль</b>	<b>(315)</b>	<b>200</b>
в том числе		
условный доход(расход) по налогу на прибыль	(306)	200
постоянные налоговые расходы	(9)	
<b>Отложенный налог на прибыль</b>	<b>98</b>	<b>(200)</b>
Изменение отложенных налоговых активов:	190	(803)
в том числе		
по налоговому убытку текущего года	217	(725)
по резервам на неиспользованные отпуска	(27)	(78)
Изменение отложенных налоговых обязательств:	(92)	603
в том числе		
по основным средствам	(92)	603
<b>Итого текущий налог на прибыль</b>	<b>(217)</b>	<b>0</b>

## 6 ЗАПАСЫ

Запасы Общества по состоянию на 31 декабря 2020 г. представлены в виде остатков спецодежды в сумме 3 тыс. руб. На 31 декабря 2021 г. запасы отсутствуют.

## 7 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2021 и 2020 гг. представлена следующим образом:

	На 31 декабря 2021 года	(тыс. руб.) На 31 декабря 2020 года
Авансы выданные	1 665	1 517
Прочая	740	108
Задолженность покупателей	-	15 663
<b>Итого</b>	<b>2 405</b>	<b>17 288</b>

## 8 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства на 31 декабря 2021 и 2020 года представлены остатком на расчетном счете в банке в сумме 1 355 тыс. руб. и 2 309 тыс. руб. соответственно.

## 9 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Прочие оборотные активы на 31 декабря 2021 г. представлены неисключительными правами на ПО со сроком использования менее 12 месяцев от отчетной даты в сумме 323 тыс. руб. На 31 декабря 2020 г. показатель отсутствует.

## 10 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2020 г. представлены займами, а также процентами по ним, полученными по договорам с ООО «АСНА» под 11% годовых следующим образом:

Номер договора	Срок погашения	(тыс. руб.) Задолженность по договору, включая проценты
Договор займа №306/3/АСНА-2020 от 25.05.2020	25.05.2021	15 739
Договор займа №257/3/АСНА-2020 от 22.04.2020	22.04.2021	10 758
Договор займа №198/3/АСНА-2020 от 19.03.2020	19.03.2021	3 422
<b>Итого</b>		<b>29 919</b>

На 31 декабря 2021 года задолженность по заемным средствам отсутствует.



## 11 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2020 и 2021 гг. представлена следующим образом:

	На 31 декабря 2021 года	(тыс. руб.) На 31 декабря 2020 года
Авансы полученные от покупателей	7 758	-
Задолженность по налогам и сборам	2 961	323
Задолженность перед поставщиками	1 810	343
Прочая кредиторская задолженность	25	
<b>Итого</b>	<b>12 554</b>	<b>666</b>

## 12 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства представлены резервом на неиспользованные отпуска на 31 декабря 2021 и 2020 гг. в сумме 521 тыс. руб. и 389 тыс. руб. соответственно.

## 13 ВЫРУЧКА

Доходы по обычным видам деятельности за 2021 и 2020 гг. представлены выручкой от транспортно-логистических услуг в сумме 57 946 тыс. руб. и 20 414 тыс. руб. соответственно.

## 14 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы представлены штрафами и неустойками по хозяйственным договорам в сумме 84 тыс. руб.

## 15 РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе статей затрат за 2021 и 2020 гг. представлены следующим образом:

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Расходы на транспортную логистику	20 664	1 659
Расходы на складскую логистику	12 925	8 602
Расходы на оплату труда	11 028	4 262
Отчисления на социальные нужды	3 301	1 229
Расходные материалы	3 196	1 638
Амортизация	1 917	829
Прочие	2 748	1 203
<b>Итого</b>	<b>55 779</b>	<b>19 422</b>

## 16 ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2021 и 2020 гг. представлены следующим образом:

	2021 год	(тыс. руб.) 2020 год
Услуги банка	76	63
Возмещение имущественных претензий	67	-
Прочие	46	8
<b>Итого</b>	<b>189</b>	<b>71</b>

## 17 СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Общества являются участники Общества, другие компании, входящие в Группу компаний «АСНА» (далее - «Группа»), и Генеральный Директор. Все операции со связанными сторонами осуществляются на основании заключенных договоров. Оплата производится денежными средствами или зачетом встречных требований. Сроки оплаты с момента выставления счетов в основном не превышают 12 месяцев.

Наименование/ ФИО связанной стороны	Характер отношений
ООО «Асна»	Учредитель
ООО «Асна Логистика»	юридическое лицо, в котором ООО "АСНА" имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал данного юридического лица
ООО «Асна Продакт»	юридическое лицо, в котором ООО "АСНА" имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал данного юридического лица
ООО «Асна Логистика Северо-Запад»	юридическое лицо, в котором ООО "АСНА" имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал данного юридического лица
ООО «Асна Академия»	юридическое лицо, в котором ООО "АСНА" имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал данного юридического лица
ООО «Афина»	лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал ООО "АСНА"
ООО «Ариадна»	лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал ООО "АСНА"
ООО «АСНА-ЛИЗИНГ»	юридическое лицо, в котором ООО "АСНА" имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал данного юридического лица
ООО «Поларт-Фарм»	юридическое лицо, в котором ООО "АСНА" имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющие уставный капитал данного юридического лица
ИП Шишкин А.В.	Шишкин А.В. - Генеральный директор ООО "АСНА"
Шишкина Лариса Вениаминовна	лицо, принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит ООО "АСНА"
Шишкин Александр Валериевич	Генеральный директор

### Операции со связанными сторонами

#### 17.1 Реализация товаров, работ и услуг

В 2021 и 2020 гг. Общество оказывало услуги по договору комплексных логистических услуг №576/У/АСНА-2020, заключенному с ООО «АСНА» на сумму 57 946 тыс. руб. и 20 414 тыс. руб. соответственно.

#### 17.2 Денежные потоки со связанными сторонами

В рамках договора комплексных логистических услуг на расчетный счет Общества за 2021 год и 2020 год поступили денежные средства от ООО «АСНА» в сумме 78 757 тыс. руб. и 7 362 тыс. руб. соответственно.

### **17.3 Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. по расчетам с ООО «АСНА» составляет 15 663 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 г. дебиторская задолженность со связанными сторонами отсутствует.

### **17.4 Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. по расчетам с ООО «АСНА» составляет 7 774 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 г. кредиторская задолженность со связанными сторонами отсутствует.

### **17.5. Расчеты по прочим операциям**

В 2021 году ООО «АСНА» в рамках договора 576/У/АСНА-20 от 17.08.2020 г. выставила неустойку за нарушение выполнения условий договора на сумму 67 тыс. руб.

Операции со связанными сторонами по предоставленным займам раскрыты в п.10 пояснений.

По мнению руководства Общества, к основному управленческому персоналу Общества согласно определению ПБУ 11/2008 относится Генеральный директор.

Размер вознаграждения, выплаченного Обществом основному управленческому персоналу, включая оплату труда с учетом НДФЛ, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, за 2021 год и 2020 год составил 33 тыс. руб. и 27 тыс. руб. соответственно.

## **18 АРЕНДОВАННОЕ ИМУЩЕСТВО**

Общество арендует складскую площадь у ООО «Лидер» по договорам аренды:

- №1 от 20.03.2020 г. по адресу: Саратовская область, Саратовский муниципальный район, сельское поселение Дубковское, хутор Ферма, территория Промышленная, зд. № 5А, кадастровая стоимость которой 11 646 тыс. руб.;
- №2 от 20.03.2020 г. по адресу: Саратовская область, Саратовский муниципальный район, сельское поселение Дубковское, хутор Ферма, территория Промышленная, зд. № 5А, кадастровая стоимость которой 5 823 тыс. руб.;

А также офисное помещение по договору аренды:

- №1 от 20.03.2020 г. по адресу: Саратовская область, Саратовский муниципальный район, сельское поселение Дубковское, хутор Ферма, территория Промышленная, зд. № 5А, кадастровая стоимость которой 1 499 тыс. руб.

## **19 БЕНЕФИЦИАРНЫЙ ВЛАДЕЛЕЦ**

Конечным бенефициарным собственником Общества является Шишкина Лариса Вениаминовна.

## **20 ТОВАР НА ОТВЕТСТВЕННОМ ХРАНЕНИИ**

Стоимость товара на ответственном хранении Общества на 31.12.2020 г. и 31.12.2021 г. составила 88 405 тыс. руб. и 99 349 тыс. руб. соответственно.

## **21 СОБЫТИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

Последствия событий, указанных в разделе 2.1 Непрерывность деятельности, не оказали и не окажут существенного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

## **22 ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

По состоянию на отчетную дату Общество не имело условных обязательств в виде судебных разбирательств и разногласий с налоговыми органами, имеющих существенное влияние на оценку пользователями бухгалтерской отчетности.

\_\_\_\_\_  
Генеральный директор  
(должность)

\_\_\_\_\_  
Фрейлих М. Г.  
(Ф.И.О.)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
22.03.2022 г.  
(дата)